

**ZARZĄDZENIE P. 0050.255.2011
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA 15 CZERWCA 2012R.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” w Lubinie za 2011r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. nr 142 poz. 1591 z późn. zmianami), art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. 406) w związku z art. 45 ust. 2, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami), **po s t a n a w i a m**, co następuje:

§1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” w Lubinie za 2011r., zawierające rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

mgr Robert Raczyński

**OŚRODEK KULTURY
"Wzgórze Zamkowe"**

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9

tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68

NIP: 692-000-11-71, Regon 001316811

Konto: 17 1600 1402 0000 0001 0002 0003 0004 0005 0006 0007 0008 0009 0010 0011 0012 0013 0014 0015 0016 0017 0018 0019 0020 0021 0022 0023 0024 0025 0026 0027 0028 0029 0030 0031 0032 0033 0034 0035 0036 0037 0038 0039 0040 0041 0042 0043 0044 0045 0046 0047 0048 0049 0050 0051 0052 0053 0054 0055 0056 0057 0058 0059 0060 0061 0062 0063 0064 0065 0066 0067 0068 0069 0070 0071 0072 0073 0074 0075 0076 0077 0078 0079 0080 0081 0082 0083 0084 0085 0086 0087 0088 0089 0090 0091 0092 0093 0094 0095 0096 0097 0098 0099 0100

www.wzgorzezamkowe.pl

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok 2011**

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie przy ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9.**
2. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
3. Wpis do rejestru kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Lubinie z dnia 30.03.1988 roku, nr wpisu 0812-3.
4. Czas działalności jednostki : do 31.12.2011 r.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania poprzez nowo powstałą (od 01.01.2012 r.) instytucję kultury Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” w Lubinie. Uchwałą Rady Miejskiej w Lubinie Nr XIV/132/11 z dnia 11.10.2011 r. połączono Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” i Miejski Impresariat Kultury w jedną instytucję pod nazwą Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe”, który jest sukcesorem prawnym obu połączonych instytucji.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - środki trwałe o wartości od 200 zł do 3500 zł odpisywane są w koszty jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenia) ilościowo-wartościowej,
 - środki trwałe o wartości do 200 zł. I okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów,
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500 zł amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Stany i rozchody towarów wycenia się w detalicznych cenach sprzedaży a więc łącznie z marżą i należnym VAT. Koszty ich zakupu rozliczane są w stosunku do sprzedanych towarów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Sporządził: Irena Chomicka Lubin, 19.03.2012 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

OSRODEK KULTURY "Wzgórze Zamkowe"

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9
tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68
NIP: 692-000-11-71, Regon 00131684
Konto: 17 1600 1462 0008 0486 0911 7001
www.wzgorzeczamkowe.pl

Nazwa i adres jednostki 1462 0008 0486 0911 7001 Wzgórze Zamkowe		BILANS JEDNOSTEK banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.				z wyłączeniem	
		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		1 083 175,00	1 045 859,24	A. Kapitał (fundusz) własny		1 058 035,33	989 921,83
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art.33)		7 681,50	2 560,50	I Kapitał (fundusz) podstawowy		983 259,77	1 058 035,33
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	7 681,50	2 560,50	III Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		1 075 493,50	1 043 298,74	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		74 775,56	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 075 493,50	1 043 298,74	VI Zysk (strata) netto		0,00	-68 113,50
a)	grunty	616 192,00	616 192,00	B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 d i 37)		55 174,04	89 306,48
b)	budynki i budowle	434 247,80	417 133,80	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	8 641,05	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	25 053,70	1 331,89	* długoterminowe		0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy:		0,00	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		30 934,37	33 388,07	1. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
I Zapasy		3 962,79	3 160,96	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	d) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
4.	Towary	3 962,79	3 160,96	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		55 174,04	89 306,48
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	1. Wobec pozostałych jednostek		45 300,71	78 664,65
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18 c)		8 111,89	22 090,29	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	8 111,89	22 090,29	b) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 038,77	6 300,00	c) zobowiązania z tytułu dostaw:		12 770,89	38 633,18
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 272,12	15 790,29	* do 12 miesięcy		12 770,89	38 633,18
c)	inne	1 801,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18 b)		16 928,39	7 374,42	e) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 928,39	7 374,42	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		28 216,82	33 974,26
a)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	h) inne zobowiązania finansowe		4 313,00	6 057,21
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	16 928,39	7 374,42	2. Fundusze specjalne		9 873,33	10 641,83
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 928,39	7 374,42	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41):		0,00	0,00
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 031,30	743,40				
Suma aktywów		1 113 209,37	1 079 228,31	Suma pasywów		1 113 209,37	1 079 228,31

Sporządził:
Irena Chomiczka

Miejsce, data sporządzenia:
Lubin 19.03.2012 r.

Zatwierdził:
Dyrektor
Ośrodka Kultury
"Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Chomiczka

DYREKTOR
Ośrodek Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

**OŚRODEK KULTURY
"Wzgórze Zamkowe"**

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9
tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68
NIP: 692-000-11-71, Regon 001316811
Konto: 17 1600 1462 0008 0486 0311 7001
www.wzgorzezamkowe.pl

**Rachunek Zysków i Strat sporządzony
na dzień 31.12.2011 r.
wariant porównawczy**

Nazwa i adres jednostki		Stan	
		na poprzedni rok obrotowy (2010)	na bieżący rok obrotowy (2011)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	159 766,58	220 796,44
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	159 766,58	220 796,44
B	Koszty działalności operacyjnej	1 048 159,14	1 106 419,73
I	Amortyzacja	36 436,96	37 649,74
II	Zużycie materiałów i energii	97 219,20	102 703,87
III	Usługi obce	224 912,23	257 676,73
IV	Podatki i opłaty	83 275,45	58 315,42
V	Wynagrodzenia	505 589,04	530 350,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 433,64	92 022,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 413,12	16 755,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 879,50	10 944,83
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-888 392,56	-885 623,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	966 650,21	819 182,43
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	5 121,95
II	Dotacje	950 000,00	800 000,00
III	Inne przychody operacyjne	16 650,21	14 060,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 976,81	1 289,51
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 976,81	1 289,51
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	75 280,84	-67 730,37
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsutki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	505,28	383,13
I	Odsutki	505,28	383,13
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	74 775,56	-68 113,50
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	74 775,56	-68 113,50
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	74 775,56	-68 113,50

Sporządził:
Irena Chomicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Chomicka

Miejsce, data sporządzenia:
Lubin, 19.03.2012 r.

Zatwierdził:
Dyrektor
Ośrodka Kultury
"Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

DYREKTOR
Ośrodek Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

I. Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku wyników

1. Wartość środków trwałych brutto na koniec 2011 roku wynosiła 1.568.032,92 zł

w tym:

- budynki i budowle	- 684.575,00 zł
- grunty	- 616.192,00 zł
- inne środki trwałe	- 124.385,08 zł
- niskowartościowe środki trwałe	- 142.880,84 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi: **524.734,18 zł.**

W 2011 roku ukończono spłatę leasingu operacyjnego i przyjęto do użytkowania dwie drukarki wielofunkcyjne CANON wraz z osprzętem. W miesiącu kwietniu 2011 roku została zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym umowa leasingu operacyjnego na okres 60 miesięcy dotycząca przyjęcia do użytkowania samochodu Volkswagen Multivan na kwotę netto 166.887,80 zł. Zobowiązania niewymagalne wobec leasingodawcy na koniec 2011 r. wynoszą 141.519 zł.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 22.480,27 zł.

Umorzenie na koniec 2011 roku - 19.919,77 zł.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług obciążające koszty 2011 roku oraz rozrachunki publiczno-prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2011 roku.

Zobowiązania wymagalne na koniec roku obrachunkowego nie wystąpiły.

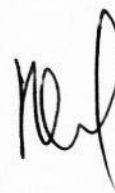
4. Należności krótkoterminowe

Są to należności związane ze sprzedażą samochodu Ford Transit. Ogółem należności wynoszą 6.300 zł – całość wymagalna.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – kwota 743,40 zł

Kwota ta dotyczy:

- opłaconej w 2011 r. polisy ubezpieczenia mienia(do m-ca II/2012 r.)
kwota do rozliczenia w 2012 r. - 336,90 zł
- opłaty subskrypcji półrocznej za portal kadrowy dokonanej w 2011 r. - kwota 406,50zł.



6. Uzyskane dochody – 1.029.034,04 zł

z tego:

- dotacja podmiotowa - 750.000,00 zł
- dotacja na wydatki inwestycyjne - 50.000,00 zł
- dochody z własnej działalności - 209.851,61 zł
(usługi reklamowe, wynajem, sprzedaż dzieł sztuki, bilety)
- pozostałe dochody operacyjne - 19.182,43 zł

7. Koszty rodzajowe – 1.095.474,90 zł, z tego

- zużycie materiałów i energii - 102.703,87 zł
- usługi obce - 257.676,73 zł
- podatki i opłaty - 83.315,42 zł
- wynagrodzenia - 530.350,81 zł
- w tym: wynagrodzenia osobowe* - 493.394,81 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 92.022,73 zł
- amortyzacja - 37.649,74 zł
- pozostałe koszty - 16.755,60 zł

Dotacja na wydatki inwestycyjne została przeznaczona na pokrycie kosztów remontu Galerii Zamkowej.

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2011 roku średnie zatrudnienie wyniosło – 12 osób.

III. Wynik finansowy – strata w kwocie 68.113,50

Sporządziła:
Irena Chomicka

Lubin, 19.03.2012 r.

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury "Wzorce Zamkowe"
dr Marek Zawadka